

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣糖業公司係於民國三十五年五月接收原由日人經營之四大製糖會社，從廢墟中恢復生產，重建糖業。歷年來，除改良甘蔗品種，更新設備，改進生產技術與管理革新外，復利用副產品發展畜殖及飼料等業務，對於調節國內物資供需及穩定物價，貢獻卓著。惟近年來國內經濟快速成長，產業結構發生顯著變化，農村勞力缺乏，國內環保意識高漲，復以國際糖價低落，及經濟自由化、國際化等因素影響，主要產品之砂糖、豬隻經營日益艱難，該公司為突破困境，除積極推動自動化生產、精簡組織與人員等經營改進措施，以抑低成本，提高生產力外，並從事多角化經營，發展精緻農業、食品加工、生物科技，及利用土地資源規劃觀光育樂等事業，另落實責任中心制度，以提高經營績效，並積極規劃尋找海外投資，以期開創營運新契機。茲就該公司本（九十三）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該公司資本額為 782 億 8,819 萬 3,000 元，與上年度預算數相同，其中中央政府投資 674 億 3,463 萬 5,000 元，占 86.14%；地方政府投資 53 萬 3,000 元；其他政府機關投資 81 億 6,432 萬 5,000 元，占 10.43%；民股股東投資 26 億 8,870 萬元，占 3.43%。

二、員工人數：

該公司預算員額為 5,589 人，較上年度預算 6,000 人，減少 411 人。其中生產部門 2,832 人，占 50.67%；行銷部門 1,353 人，占 24.21%；管理部門 428 人，占 7.66%；研究發展、員工訓練及其他部門 976 人，占 17.46%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)砂糖：製糖工場四座，全公司每日壓榨甘蔗能量 1 萬 2,650 公噸，實際開工天數，依甘蔗產量而定，預計開工 99 天，壓榨甘蔗 107 萬 6,288 公噸。

(二)豬隻：畜殖場、繁殖場及育種場等計二十四處，預計生產豬隻 3 萬 9,408 公噸，另海外分公司養豬就地生產及銷售 5,417 公噸。

四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價及其消長趨勢：（以下各表中88年下半年及89年度決算數環比之計算皆以88年度決算數為100）

(一)生產量：

產品名稱	單位	88年下半年及89年度決算數		90年度決算數		91年度決算數		92年度預算數		93年度預算數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
砂	糖公噸	215,448	103.11	165,064	76.61	147,223	89.19	139,100	94.48	77,625	55.81
豬	隻公噸	78,272	150.05	53,633	68.52	48,761	90.92	66,321	136.01	44,825	67.59

(二)銷售量：

產品名稱	單位	88年下半年及89年度決算數		90年度決算數		91年度決算數		92年度預算數		93年度預算數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
砂糖	公噸	856,640	160.59	565,939	66.06	511,129	90.32	422,350	82.63	450,000	106.55
豬隻	公噸	73,868	143.16	49,759	67.36	44,877	90.19	59,671	132.97	38,175	63.98

註：1. 砂糖銷售量因包括收購農民糖以及進口糖在內，故較生產量為多。

2. 豬隻銷售量因部分改以冷凍豬肉品銷售，故較生產量為少。

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	88年下半年及89年度決算數		90年度決算數		91年度決算數		92年度預算數		93年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
砂糖	公噸	46,146.71	119.28	37,960.08	82.26	33,428.81	88.06	34,364.24	102.80	34,995.66	101.84
豬隻	公噸	46,562.94	90.24	46,868.33	100.66	48,591.12	103.68	41,796.04	86.02	48,697.31	116.51

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	88年下半年及89年度決算數		90年度決算數		91年度決算數		92年度預算數		93年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
砂糖	公噸	23,296.12	100.68	23,433.45	100.59	14,820.85	63.25	15,788.14	106.53	13,480.00	85.38
豬隻	公噸	46,398.91	85.42	34,772.27	74.94	38,601.58	111.01	42,717.87	110.66	46,726.26	109.38

貳、本年度預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)營業收入 316 億 9,085 萬 4,000 元，較上年度預算數 340 億 5,774 萬 2,000 元，計減少 23 億 6,688 萬 8,000 元，約 6.95%，較前年度決算數 303 億 4,931 萬元，計增加 13 億 4,154 萬 4,000 元，約 4.42%。

(二)營業成本 287 億 3,447 萬元，較上年度預算數 309 億 9,345 萬 9,000 元，計減少 22 億 5,898 萬 9,000 元，約 7.29%，較前年度決算數 275 億 2,506 萬 5,000 元，計增加 12 億 0,940 萬 5,000 元，約 4.39%。

(三)營業費用 52 億 1,396 萬 5,000 元，較上年度預算數 54 億 7,446 萬 7,000 元，計減少 2 億 6,050 萬 2,000 元，約 4.76%，較前年度決算數 47 億 9,320 萬 4,000 元，計增加 4 億 2,076 萬 1,000 元，約 8.78%。

(四)營業收支相抵後，發生營業損失 22 億 5,758 萬 1,000 元，較上年度預算數 24 億 1,018 萬 4,000 元，計減少 1 億 5,260 萬 3,000 元，約 6.33%，較前年度決算數 19 億 6,895 萬 9,000 元，計增加 2 億 8,862 萬 2,000 元，約 14.66%。

(五)營業外收入 40 億 6,540 萬 8,000 元，較上年度預算數 51 億 1,566 萬元，計減少 10 億 5,025 萬 2,000 元，約 20.53%，較前年度決算數 86 億 8,203 萬 7,000 元，計減少 46 億 1,662 萬 9,000 元，約 53.17%。

(六)營業外費用 27 億 4,889 萬 3,000 元，較上年度預算數 27 億 3,800 萬元，計增加 1,089 萬 3,000 元，約 0.40%

%，較前年度決算數 45 億 2,311 萬 3,000 元，計減少 17 億 7,422 萬元，約 39.23%。

(七)營業及營業外收支相抵後，稅前純損 9 億 4,106 萬 6,000 元，較上年度預算數 3,252 萬 4,000 元，增加 9 億 0,854 萬 2,000 元，與前年度決算稅前純益 21 億 8,996 萬 5,000 元比較，反盈為虧，主要係財產交易利益及利息淨收入減少所致。

(八)該公司本年度預算為虧損，無所得稅費用，故純損與稅前純損相同。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純損 9 億 4,106 萬 6,000 元，由累積盈餘 6 億 1,702 萬 3,000 元及法定公積 3 億 2,404 萬 3,000 元填補。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 24 億 9,936 萬 6,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流入 18 億 1,086 萬 2,000 元，其中現金流入 43 億 7,246 萬 2,000 元，包括減少長期應收款 46 萬 1,000 元，減少固定資產 3,360 萬元，無形資產及其他資產淨減 43 億 3,840 萬 1,000 元；現金流出 25 億 6,160 萬元，悉數為增加固定資產投資之數。

2. 上述增加固定資產 25 億 6,160 萬元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，其中：

A. 專案計畫部分 19 億 9,199 萬 8,000 元，包括：

(1)繼續計畫：①設置量販店投資計畫(西屯店)3 億 8,370 萬元，②生物科技工廠投資計畫(第一期)3 億 5,000 萬元，③雲林虎尾倉儲批發投資計畫 7,250 萬 2,000 元，④臺糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)5 億 2,236 萬 1,000 元，⑤高雄小港倉儲轉運專區空運轉運區整體開發計畫 3 億 9,167 萬 6,000 元，合計 17 億 2,023 萬 9,000 元。

(2)新興計畫：臺糖協助改善學生宿舍環境計畫(第三期)2 億 7,175 萬 9,000 元。

B. 一般建築及設備部分 5 億 6,960 萬 2,000 元，包括土地 178 萬 9,000 元，土地改良物 2,680 萬元，房屋及建築 1 億 2,364 萬元，機械及設備 2 億 1,168 萬 9,000 元，交通及運輸設備 1,767 萬 5,000 元，什項設備 1 億 8,800 萬 9,000 元。

(三)融資活動之淨現金流出 198 億 1,399 萬 8,000 元，其中現金流入 5 億 2,106 萬 6,000 元，悉數為增加長期債務之數；現金流出 203 億 3,506 萬 4,000 元，包括發放現金股利 202 億 7,664 萬 2,000 元，減少其他債務 3,517 萬 4,000 元及減少短期債務 2,324 萬 8,000 元。

(四)現金及約當現金之淨減 205 億 0,250 萬 2,000 元，係期末現金 408 億 1,762 萬 1,000 元，較期初現金 613 億 2,012 萬 3,000 元減少之數。

四、補辦預算：

該公司以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第八十八條之規定，報經本院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，計有下列項目：

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
(一)	固定資產之建設、改良、擴充				
1.	設置量販店投資計畫（雲林北港店）	58,044		為應正常業務之確實需要，先行辦理。	
2.	設置量販店投資計畫（屏東店）	78,849		為應正常業務之確實需要，先行辦理。	
3.	設置量販店投資計畫（西屯店）	59,416		為應正常業務之確實需要，先行辦理。	
(二)	資產變賣				
1.	土地	713,905		配合台電公司等單位價購，先行辦理。	
2.	土地改良物	43,988		配合科學工業園區管理局價購，先行辦理。	
3.	房屋及建築	29,721		配合科學工業園區管理局價購，先行辦理。	

93 預算案